

**Notas a los Estados financieros en NIFF para Pymes al 31 Diciembre del 2013.**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**1. Información General de la Empresa**

*UMARE S.A.*, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador 01 Julio del 2004, e inscrita en el Registro Mercantil el 19 Julio del 2004. Su actividad consiste en las actividades de relacionadas a la LIMPIEZA. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **116199**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992361174001**.

La Compañía desarrolla sus actividades administrativas en la oficina ubicada en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Urbanización Kennedy Norte Av. Francisco Orellana Edificio W T Center Local 58

**2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

**3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2013, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

**4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

---

## 5. Principales Políticas Contables

### a) **Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

### b) **Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas, y son valores por cobrar a empleados.

### c) **Activos fijos –**

Los equipos de computación, muebles y enseres y vehículo se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto.

El gasto por depreciación de los equipos de computación, muebles y enseres y vehículo se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Vehículos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33,33%

### d) **Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa los pagos del cliente, del avance de obra facturado, hasta la conclusión de la misma.

### **Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

### e) **Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

---

6. **Estado de Situación Financiera**

a) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>
Caja- Bancos	93.562,91
Total	93.562,91

b) **Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>2013</b>
No Relacionadas Locales	48.596,86
Credito Tributario Renta	21.405,12
Total	70.001,98

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo más un saldo de años anteriores.

c) **Activos Fijos, netos**

<b>CUENTAS</b>	<b>2013</b>
Muebles y Enseres	10.941,10
Maquinaria y Equipo	195.614,00
Equipo Computacion	4.285,42
(-) Depreciacion	(35.595,94)
Total	<b>175.244,58</b>

---

d) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

CUENTAS	2013
Otras Cuentas por pagar no relacionados	21.790,41
Impuesto a la renta por Pagar	27.239,25
Participacion Empleados	21.849,67
Provisiones	42.414,13
<b>Total</b>	<b>113.293,46</b>

e) **Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2013, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

6. **Estado de Situación Financiera (continuación)**

Accionistas	No. Acciones	Valor Nominal	Participacion	%
Paolini Horacio Juan	9.900	1	9900	99%
Urbano Daniela Soledad	100	1	100	1%
<b>Total</b>	<b>10.000</b>		<b>10000</b>	<b>100%</b>

---

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

CLIENTES	2013
AEROLANE LINEAS AEREAS NACIONALES DEL ECUADOR	\$ 2.730,00
DF ECUADOR S.A.	\$ 2.550,00
TERMINAL AEROPUERTARIA DE GUAYAQUIL S.A TAGSA	\$ 1.349.574,94
TERMINAL DE CARGAS	\$ 67.369,42
YANNICK RAULT	\$ 300,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.422.524,36</b>

b) **Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

---

Gastos Operacionales	2013
SUELDOS	696.848,50
APORTE PATRONAL	84.686,36
FONDO RESERVA	58.070,00
BENEFICIOS SOCIALES	129.606,00
PROVISION DESAHUCIO	4.892,00
PROVISION JUBILACION PATRONAL	17.435,00
ALQUILERES	6.887,52
ALICUOTAS OFICINAS	2.420,85
SERVICIOS BASICOS	7.693,28
SUMINISTROS LIMPIEZA	19.817,39
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	92.598,70
SUMINISTROS Y OTROS	33.175,72
MANTENIMIENTO EQUIPOS	618,39
SERVICIOS VARIOS-AGASAJOS	16.301,15
SEGUROS Y OTROS SERVICIOS	5.215,76
GASTOS LEGALES	865,00
HONORARIOS	2.400,00
AFILIACIONES Y CUOTAS	330,00
COMBUSTIBLE	8.540,00
GASTOS GESTION	28.400,00
GASTOS VIAJE	36.932,06
CAPACITACION	765,00
GASTOS FINANCIEROS	848,56
DEPRECIACIONES	21.512,64
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.276.859,88</b>

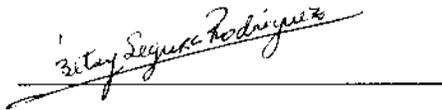
#### 8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2013, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2013, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

Estado Flujo Efectivo Metodo Directo	Valor
Flujo Efectivo Provenientes Actividades Operación	
Flujo Efectivo Provenientes Actividades Inversion	
Flujo Efectivo Provenientes Actividades Financiamiento	
Disminucion neta de Efectivo o Equivalente	
Efectivo o equivalente efectivo inicio periodo	66.364,28
Efectivo o equivalente efectivo final periodo	<b>93.562,91</b>

9. **Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (2 Abril 2014) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



Betsy Segura Rodríguez  
Contadora  
RUC 0917437626001



Jose Antonio Briz Briz  
Gerente General  
C. C. 0908860091